



THISTED KOMMUNE

ÅRSREGNSKAB 2020





Indhold	Side
Kommuneoplysninger	2
Borgmesterens forord	3
Påtegninger	
Ledelsens påtegning	4
Revisionspåtegning	5
Kommunens årsberetning	
Ledelsens årsberetning – generelle bemærkninger	10
Hoved- og nøgletal	13
Kommunens årsregnskab 2020	
Anvendt regnskabspraksis	14
Regnskabsopgørelse	19
Balance	20
Noter til regnskabsopgørelse og balance:	
Note 1 - Indtægter	22
Note 2 - Klima-, Miljø- og Teknikudvalget og Forsyningsområdet	22
Note 3 - Børne- og Familieudvalget	24
Note 4 - Social- og Sundhedsudvalget	26
Note 5 - Erhvervs-, Arbejdsmarkeds- og Kulturudvalget	28
Note 6 - Økonomiudvalget og renter	29
Note 7 - Personaleoversigt	30
Note 8 - Uforbrugte driftsbevillinger overført mellem årene	30
Note 9 - Anlægsudgifter	31
Note 10 - Aktier m.v.	35
Note 11 - Langfristede tilgodehavender	35
Note 12 - Finansieringsoversigt	36
Note 13 - Udvikling i egenkapitalen	37
Note 14 - Hensatte forpligtelser	37
Note 15 - Gældsforpligtelser langfristet gæld	38
Note 16 - Gældsforpligtelser kortfristet gæld	38
Note 17 - Kautions- og garantiforpligtelser	39
Note 18 - Swapaftaler	42
Note 19 - Opgaver udført for andre myndigheder	42

**Kommune****Thisted Kommune**

Asylgade 30
7700 Thisted

Telefon
Hjemmeside
E-mail
Hjemsted
Regnskabsår

99171717
www.thisted.dk
thistedkommune@thisted.dk
Thisted
1. januar – 31. december

**Kommunal-
bestyrelsen**

Ulla Vestergaard, borgmester
Niels Jørgen Pedersen
Lene Kjelgaard Jensen
Ida Pedersen
Mette Kjærulff
Ib Poulsen
Henning Holm
Peter Sørensen
Jens Kristian Yde
Joachim Plaetner Kjeldsen
Peter Skriver Nielsen
Jane Kær Rishøj
Søren Kanne Zohnesen
Torben Overgaard

Peter Larsen
Per Skovmose
Kaj Kirk
Morten Bo Bertelsen
Peter Uno Andersen
Casper Søe Larsen
Kristian Tilsted
Henrik Gregersen
Jens Otto Madsen
Jørgen Munk Andersen
Esben Oddershede
Preben Holler
Preben Dahlgaard

Direktion

Ulrik Andersen, kommunaldirektør
Lars Sloth
Tue von Pålman
Mogens Kruse Andersen

Revision

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
9000 Aalborg



Forord

Likviditeten er god, anlægsomfanget er fortsat højt, overførselsudgifterne viser et klart mindreforbrug og for første gang i flere år overholdes servicerammen. Så samlet set står Thisted Kommune med en sund økonomi.

Økonomaftalen mellem Kommunernes Landsforening og regeringen lagde fundamentet for økonomien i 2020, og med budgetforliget, besluttet af en enig kommunalbestyrelse i efteråret 2019, blev rammerne lagt for kommunens økonomi. Budgetforliget annullerede planlagte rammebesparelser på Social- og Sundhedsområdet og Børne- og Familieområdet på samlet set 26,3 mio. kr. Herudover blev der på Social- og Sundhedsområdet tilført 11,4 mio. kr. til at fastholde og styrke kernevelværdien.

Thisted Kommunes serviceudgifter - det vil sige de områder, hvor kommunen producerer en ydelse (dagpasning, skole, ældrepleje m.v. - endte, i forhold til serviceudgiftsrammen, med et mindreforbrug på 13,5 mio. kr. For god ordens skyld skal det nævnes, at kommunerne under ét ligeledes kom ud med et mindreforbrug på servicerammen i 2020, så der bliver heller ikke nogen kollektiv straf til Thisted Kommune.

For blandt andet at hindre uhensigtsmæssige indkøb og give mulighed for at spare op til større anskaffelser har kommunens institutioner og afdelinger en ret så omfattende overførselsordning, hvor mer- og mindreforbrug i ét regnskabsår overføres til det næste. Fra 2020 til 2021 overføres der netto et overskud på 17,3 mio. kr. Til sammenligning blev der sidste år overført et underskud på 20,3 mio. kr. Forskellen på 37,6 mio. kr. skal ses i lys af, at vi i 2020 i Kommunalbestyrelsen bevilligede Social- og Sundhedsudvalget kassefinansierede tillægsbevillinger på i alt 36,9 mio. kr. til dækning af såvel ny som gammel gæld.

Overførselsudgifterne - det vil sige de områder, hvor kommunen udbetaler en lovbestemt forsørgelse (kontanthjælp, sygedagpenge, førtidspension m.v.) - endte med et mindreforbrug på ca. 47 mio. kroner. En stor del af budgetterne på områderne er finansieret af staten via bloktilskud, herunder den ekstra kompensation fra sidste års midtvejsregulering som følge af COVID-19. Meget tyder på, at i hvert fald en del af 'overskuddet' skal betales tilbage til staten, da mindreforbruget er en udpræget landstendens.

Anlægssiden var igen i 2020 omfattende. I alt var der anlægsudgifter på 155 mio. kr., hvilket er højt såvel i et regionalt perspektiv som et landsperspektiv. Kommunens likviditet er fortsat høj, og som følge heraf har Kommunalbestyrelsen valgt at have fortsat fokus på kommunens anlægsinvesteringer og Budget 2021 blev blandt andet som følge heraf vedtaget med et træk på kassen på 11 mio. kr. De første opfølgninger i 2021 er fortsat i høj grad præget af coronaen, så Kommunalbestyrelsen både skal og vil nøje følge kommunens økonomi samt forholde sig til de ventede anbefalinger på alle de store institutionsområder. Anbefalingerne forventes færdige tids nok til at blive en del af det kommende Budget 2022.

Thisted Kommune den 18. marts 2021

Ulla Vestergaard
borgmester



Ledelsens påtegning

Økonomiudvalget har den 27. april 2021 aflagt årsregnskab for 2020 for Thisted Kommune til kommunalbestyrelsen.

Årsregnskabet bygger på de obligatoriske oversigter og redegørelser, der skal aflægges i overensstemmelse med Lov om Kommunernes Styrelse og reglerne i Økonomi- og Indenrigsministeriets Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af kommunens aktiver og passiver, finansielle stilling samt årets økonomiske resultat.

I henhold til styrelseslovens § 45 overgiver kommunalbestyrelsen hermed regnskabet til revisionen.

Thisted Kommune, den 27. april 2021



Den uafhængige revisors påtegning

Til Kommunalbestyrelsen i Thisted Kommune

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thisted Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, jfr. siderne 10 – 42 i "Årsregnskab 2020", der omfatter regnskabsopgørelse, balance, obligatoriske oversigter, anvendt regnskabspraksis og noter med følgende hovedtal:

- Resultat af ordinær driftsvirksomhed på 163,5 mio. kr.
- Resultat af det skattefinansierede område på 65,7 mio. kr.
- Resultat af forsyningsvirksomheder på -2,7 mio. kr.
- Aktiver i alt på 3.896,2 mio. kr.
- Egenkapital i alt på -2.079,7 mio. kr.

Årsregnskabet udarbejdes efter kravene i bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

Vores konklusion er konsistent med vores revisionsberetning til kommunalbestyrelsen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov om kommunernes styrelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kommunen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Efter vores bedste overbevisning er der ikke udført forbudte ikke-revisionsydelser som omhandlet i bekendtgørelse om kommunal og regional revision.

Udover den lovpligtige revision, har vi afgivet erklæringer på projektregnskaber, andre erklæringer, der er pålagt kommunen, samt diverse rådgivningsopgaver. Der henvises til revisionsberetningens bilag, for en detaljeret oplistning af opgaver.



Vi blev af kommunalbestyrelsen første gang antaget som revisor for Thisted Kommune fra regnskabsåret 2007 og har varetaget revisionen i en samlet opgaveperiode på 14 år frem til og med regnskabsåret 2020. Vi har senest indgået revisionsaftale fra regnskabsåret 2020.

Centrale forhold ved revisionen

Centrale forhold ved revisionen er de forhold, der efter vores faglige vurdering var mest betydelige ved vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2020. Disse forhold blev behandlet som led i vores revision af årsregnskabet som helhed og udformningen af vores konklusion herom. Vi afgiver ikke nogen særskilt konklusion om disse forhold.

Sociale udgifter med statsrefusion

Sociale udgifter med refusion består hovedsageligt af overførselsindkomster.

Ud fra vores professionelle vurdering er revisionen af området for de sociale udgifter med statsrefusion det revisionsområde med størst betydning for den finansielle revision, da der er væsentlige udgifter på dette område, som refunderes af Staten. Kommunen er ansvarlig for tilrettelæggelse af forretningsgange og interne kontroller, som sikrer korrekt sagsbehandling af borgernes rettigheder til sociale ydelser, herunder at der udbetales korrekte ydelser, som kan helt eller delvis refunderes af Staten i henhold til gældende love og regler. Vi fokuserede på området, da reglerne på området er komplekse og kræver, at ledelsen i kommunen fastlægger retningslinjer for forretningsgange og sagsbehandling samt overvåger, at disse bliver fulgt.

Vores væsentligste revisionshandlinger vedrørende revision af sociale udgifter med statsrefusion har været:

- Vi har gennemgået og testet væsentlige forretningsgange og relevante interne kontroller på områder med statsrefusion på det sociale område.
- Vi har gennemført revision af et antal personsager til afdækning af, om der sker en korrekt udbetaling af sociale ydelser med refusion. Vi har udført vores handlinger i henhold til bekendtgørelse nr. 224 af 17. februar 2021 om statsrefusion og tilskud samt regnskabsaflægelse og revision
- Vi har revideret statsrefusionsskemaet for 2020.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kommunen har i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. medtaget det af kommunalbestyrelsen godkendte årsbudget for 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen



anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere kommunens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere kommunen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv., foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilside-sættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kommunens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kommunens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig



usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kommunen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Andre Oplysninger end årsregnskabet og revisors erklæring herom

Ledelsen er ansvarlig for Andre Oplysninger. Andre Oplysninger omfatter oplysninger i "Årsregnskab 2020", som ikke er omfattet af årsregnskabet og vores erklæring herom.

Vores konklusion om årsregnskabet dækker ikke Andre Oplysninger, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om disse.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse Andre Oplysninger og i den forbindelse overveje, om Andre Oplysninger er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i Andre Oplysninger, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.



Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 1. juni 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Ole Nielsen
Registreret revisor



Kommunens årsberetning

De økonomiske rammer

De økonomiske rammer til 2020 blev givet via aftalen mellem KL og regeringen. Der blev blandt andet skabt finansiering til, at kommunerne under ét kunne hæve serviceudgifterne med 2,2 mia. kr.

Med budgetforliget til Budget 2020 blev Thisted Kommunes serviceramme på 1.990,7 mio. kr. Efterfølgende blev kommunens serviceramme reguleret til 1.995,7 som følge af primært reduceret løn- og prisskøn (reduktion) og compensation som følge af stigende udgifter i forbindelse med COVID-19 (forøgelse). Regnskabsresultatet i relation til serviceudgifterne endte på 1.982,2 mio. kr. svarende til et mindreforbrug på 13,5 mio. kr.

I kommuneaftalen var anlægsrammen for 2020 for kommunerne under ét på 19,1 mia. kr. brutto ekskl. forsyning og ældreboliger. Som følge af COVID-19 suspendede staten i foråret 2020 imidlertid kommunernes anlægsramme og gjorde det endvidere muligt for kommunerne blandt andet via ekstra lånemuligheder at fremrykke en række investeringer.

Det kommunale skattestop, der omhandler indkomstskat og grundskyld, blev videreført for kommunerne under ét. Kommunalbestyrelsen valgte at fastholde udskrivningsprocenten på 25,5 og grundskyldspromillen blev ligeledes fastholdt på 23,75.

COVID-19

COVID-19 har været den helt store joker i 2020 og har bevirket en ændring i aktiviteten på en lang række områder. Økonomisk har det betydet manglende indtægter og/eller stigende udgifter på nogle områder, mens der på andre områder har været tale om faldende udgifter. Kombineret med en generel usikkerhed betyder den ændrede aktivitet, at der blandt andet forventes et efterslæb i 2021, hvorfor der udover den almindelige overførsel af uforbrugte midler fra 2020 overføres yderligere 7,3 mio. kr. til 2021.

Det økonomiske resultat

Regnskabet for 2020 – før afdrag og lånoptagelse - viser et overskud på 63 mio. kr. fordelt med et underskud på 2,7 mio. kr. på det brugerfinansierede område og et overskud på 65,7 mio. kr. på det skattefinansierede område, jf. nedenstående tabel.

Regnskabsopgørelse	kr. 1.000	Vedtaget Budget 1)	Korrigeret budget 2)	Regnskab 3)	FORSKEL 2 - 3)
Resultat af ordinær driftsvirksomhed		-83.405	-91.441	-163.539	-72.098
Resultat af skattefinansieret område		-6.810	10.273	-65.701	-75.974
Resultat af brugerfinansieret område		-319	4.454	2.659	-1.795
Resultat i alt (+ lig underskud)		-7.129	14.727	-63.042	-77.769



Regnskabsresultat indeholder, i forhold til det korrigerede budget, en mindredgift på 77,8 mio. kr. fordelt med 76 mio. kr. på det skattefinansierede område og 1,8 mio. kr. på det brugerfinansierede område.

Overførsler på driften fra 2020 til 2021

Thisted Kommunes samlede nettodriftsudgifter udgjorde 2.837 mio. kr., hvilket er 67,5 mio. kr. mindre end det korrigerede budget. Jævnfør overførselsordningen overføres der samlet set mindreforbrug (overskud) på 17,3 mio. kr. til budget 2021. Herudover overføres 7,3 mio. kr. udenfor ordning, så der samlet overføres 24,6 mio. kr.

De overførte beløb er steget markant i forhold til sidste år, hvor der blev overført merforbrug (underskud) på 20,3 mio. kr. Ændringen på 44,9 mio. kr. skal ses i lyset af, at Social- og Sundsudvalget i løbet af 2020 har fået kassefinansierede tillægsbevillinger på i alt 36,9 mio. kr. samt den fra 2020 særlige overførsel til 2021 udenfor ordning.

Anlægsarbejder

I 2020 udgjorde nettoanlægsudgifterne 101,4 mio. kr. fordelt med udgifter på 155,4 mio. kr. og indtægter på 54 mio. kr. De samlede nettoanlægsudgifter blev 4,3 mio. kr. mindre end det korrigerede budget, der var på 105,7 mio. kr. Der overføres netto 6,8 mio. kr. til 2021 fordelt med 23 mio. kr. i udgifter og 16,2 mio. kr. i indtægter.

Blandt de største anlægsaktiviteter i 2020 var:

- Ny daginstitution i Thisted Øst
- Cold Hawaii Inland
- Asfalt 2020
- Center for Sundhed/Thy-Hallen
- Sundhedshus i Hanstholm
- Amtoft Lystbådehavn

Skatteindtægter

Kommunens væsentligste indtægtskilde er skatterne. Samlet viser regnskabet, at skatteindtægterne udgør i alt 1.938 mio. kr. Den kommunale udligningsordning og tilskuddene fra staten udgør i alt 1.063 mio. kr.

Lånoptagelse og langfristet gæld

Kommunernes muligheder for at optage lån er generelt set begrænset. Låneadgangen i 2020 omfatter helt eller delvist finansiering af anlægsudgifter til blandt andet energibesparende foranstaltninger, renovation, byfornyelse, ældreboliger og øvrige almene boliger. I forbindelse med budgetlægningen af 2020 var det endvidere muligt at søge forskellige lånepuljer.

Der er i alt optaget lån i 2020 på 61 mio. kr.

Energimæssige investeringer, primært gadelys	39,5
Lånepulje - lav likviditet	14,0
Byfornyelse	11,2



Lånepulje – borgernære projekter	1,7
Vildsund Søsportcenter– garantistillelse	-0,8
Snedsted Hallen - garantistillelse	-4,5
TOTAL	61,0

Thisted Kommunes langfristede gæld var ved udgangen af året 818 mio. kr. mod 719 mio. kr. ved årets begyndelse. Fra 2019 er indefrosne feriemidler registreret som langfristet gæld. Ved udgangen af 2020 er denne langfristede gæld registreret med 154,5 mio. kr., hvilket er en stigning på 102 mio. kr. i forhold til udgangen af 2019.

Vedrørende gælden ultimo året kan de 306 mio. kr. i øvrigt henføres til ældreboliger samt øvrige almene boliger, hvor renter og afdrag betales af beboerne over huslejen.

Kassebeholdning

Thisted Kommunes kassebeholdning udgjorde 339 mio. kr. ved udgangen af 2020. Dette er en stigning på 76 mio. kr. i forhold til udgangen af 2019.

Kassebeholdningen er kommunens umiddelbart tilgængelige midler (inklusive obligationer) og har til formål at tjene som driftskapital og at finansiere uforudsete udgifter i løbet af året. Betragtes den samlede saldo på 339,2 mio. pr. 31/12 2020 bør det tilføjes, at der bør korrigeres for:

- tvungen midlertidig deponering på 36 mio. kr.
- kassen indeholder pr. 31/12 alle årets mindreforbrug - herunder de beløb, der indgår i overførselsordningen på såvel drift som anlæg. Begge poster skiller sig ud fra resten af kassebeholdningen, fordi de er tilknyttet en forventning om, at de bevilges til forbrug i det kommende år. I alt overføres der et mindreforbrug på 31,4 mio. kr. fra 2020 til 2021; hhv. 24,6 mio. kr. vedrørende driften og 6,8 mio. kr. vedrørende anlæg.
- i perioden indtil udgangen af februar 2021 henføres udgifter og indtægter vedrørende 2020 til regnskabsår 2020, mens selve betalingen sker af kassen i regnskab 2021.
- modsat er der af kassen i 2020 allerede betalt visse udgifter vedrørende 2021.

Derfor udtrykker de 339 mio. ikke likviditeten, men en regnskabsmæssig beholdning opgjort den 31. december 2020.

Likviditeten opgjort efter kassekreditreglen, som er kommunens gennemsnitlige likviditet set over det seneste år ekskl. deponering, var den 31. december 2020 på 270 mio. kr. Dette er en stigning på 24 mio. kr. i forhold til den 31. december 2019, hvor likviditeten jævnfør kassekreditreglen var på 246 mio. kr.

Lidt om 2021

Kommunalbestyrelsen valgte at fastholde udskrivningsprocenten på 25,5 og grundskyldspromillen blev ligeledes fastholdt på 23,75. Budget 2021 balancerer med et forbrug af kassebeholdningen på 11 mio. kr.



Hoved- og nøgletal

Oversigt over væsentlige økonomiske nøgletal

kr.1.000	Regnskab 2020	Regnskab 2019	Regnskab 2018	Regnskab 2017
Regnskabsopgørelse (udgiftsbaseret)				
Det skattefinansierede område:				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-163.539	-130.688	-104.933	-151.608
Anlægsudgifter	97.839	93.018	126.072	133.929
Resultat af skattefinansieret område	-65.701	-37.670	21.139	-17.679
Forsyningsvirksomheder:				
Resultat af ordinær driftsvirksomhed	-936	-3.790	-1.303	-5.639
Anlægsudgifter	3.595	4.603	12.566	0
Balance - aktiver				
Materielle anlægsaktiver i alt	1.414.914	1.427.429	1.453.970	1.462.485
Finansielle aktiver i alt	1.957.751	1.950.629	1.918.266	1.883.214
Omsætningsaktiver i alt	184.335	204.978	239.034	211.805
Likvide beholdninger	339.153	262.914	120.291	154.825
Balance - passiver				
Egenkapital	-2.079.700	-2.538.042	-2.566.757	-2.538.647
Hensatte forpligtelser	-582.779	-159.814	-172.111	-177.189
Langfristede gældsforpligtelser	-818.113	-719.140	-708.258	-728.599
- heraf ældreboliger	0	-325.571	-343.748	-354.636
Kortfristede gældsforpligtelser	-402.917	-416.285	-268.080	-251.307
Gennemsnitlig likviditet (kassekredit- reglen)	269.840	245.989	295.321	270.101
Likvide aktiver pr. indbygger	6,24	5,66	6,76	6,18
Langfristet gæld pr. indbygger	-18,93	-16,56	-16,22	-16,67
Skatteudskrivning				
Udskrivningsgrundlag pr. indbygger	160,55	154,62	153,10	149,77
Udskrivningsprocent	25,50	25,50	25,50	25,50
Grundskyldspromille	23,75	23,75	23,75	23,75
Indbyggertal ultimo året	43.217	43.423	43.660	43.716



Kommunens årsregnskab 2020

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Thisted Kommunes regnskab aflægges i henhold til gældende lovgivning og efter de retningslinjer, der er fastlagt af Indenrigs- og Boligministeriet i Budget- og Regnskabssystem for kommuner. Regnskabet aflægges som et totalregnskab, der omfatter alle drifts-, anlægs- og kapitalposter. I regnskabet indgår ligeledes udgifter, indtægter, aktiver og passiver vedrørende de selvejende institutioner, som kommunen har driftsoverenskomst med.

God bogføringsskik

Kommunens bogføring foretages i overensstemmelse med god bogføringsskik. Det er en forudsætning for god bogføringsskik, at reglerne i Budget- og Regnskabssystem for kommuner samt øvrige relevante forskrifter er fulgt.

Regnskabsmaterialet omfatter de faktiske registreringer, herunder transaktionsspor, beskrivelser af bogføringen, herunder aftaler om elektronisk dataudveksling, beskrivelser af systemer til at opbevare og fremfinde opbevaret regnskabsmateriale, bilag og anden dokumentation, oplysninger i øvrigt, som er nødvendige for kontrolspor, regnskaber samt revision.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til foregående år

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Driftsregnskab

Indregning af indtægter og udgifter

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter indregnes i det regnskabsår de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for kommunen inden udløbet af supplementsperioden, der slutter med udgangen af februar i det nye regnskabsår.

Anlægsudgifter indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes.

Præsentation i udgiftsregnskabet

Præsentation af kommunens årsregnskab tager udgangspunkt i det udgiftsbaserede regnskab sammenholdt med det oprindelige og det korrigerede budget.

Udgiftsregnskabet er vist på udvalgsniveau og de tilhørende noter er vist på aktivitetsniveau under hvert udvalg.

Alle afvigelser i totaler skyldes afrundinger.

Bemærkninger til regnskabet

Som en del af regnskabsarbejdet er det undersøgt om der er væsentlige afvigelser i forhold til budgettet. Resultatet af disse undersøgelser fremgår af regnskabet i form af bemærkninger. Både disse bemærkninger og uddybninger til andre poster fremgår i noter.



Thisted Kommune er selvforsikret på de områder, hvor lovgivningen giver mulighed for det, og kommunen har derfor fastsat præmier, som skal sikre, at de selvforsikrede områder, inklusive indirekte udgifter til bl.a. administration, hviler i sig i selv over en årrække. Præmierne for arbejds-skadeområdet er beregnet ud fra oplysninger fra kommunens forsikringsmægler om erstatningssager og arbejds-skaderisikoen i de danske kommuner som helhed. De øvrige præmier er fastsat ud fra de sidste års udgifter. Taksterne fastsættes for femårsperioder, og status for den afsluttede periode indregnes i taksterne for den nye periode. Den nuværende periode går fra 2020 til 2024.

Balancen

Præsentation af balancen

Formålet med balancen er at vise kommunens aktiver og passiver opgjort henholdsvis ultimo regnskabsåret og året før, idet der ved passiver forstås summen af egenkapital og forpligtelser.

Der er af Indenrigs- og Boligministeriet fastsat krav til hvordan balancen skal udarbejdes.

Hvis der i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for det foregående regnskabsår er konstateret fejl, der enkeltvis overstiger 3,0 mio. kr., og som ikke er korrigeret i årsregnskabet, så er disse fejl korrigeret i sammenligningstallene i indeværende årsregnskab. Der er ikke i foregående regnskabsår (2019) konstateret fejl.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver indregnes som hovedregel i balancen til kostpris og afskrives over den forventede levetid. Ejendomsretten dokumenteres via bogførte fakturaer, leasingaftaler m.v.

Aktiver med en levetid på 1 år eller derunder, samt aktiver under 100.000 kr. afskrives straks og registreres således ikke i anlægskartoteket.

Udgifter på over 100.000 kr. der medfører en væsentlig forbedring af et aktivs egenskaber eller en væsentlig forlængelse af et aktivs levetid, aktiveres sammen med det pågældende aktiv og afskrives over den nye levetid. Udgifter til mindre reparationer og lignende som ikke har væsentlig indflydelse på aktivets levetid eller egenskaber i øvrigt, udgiftsføres i det regnskabsår, hvori de afholdes.

Bygninger og grunde

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1999 værdiansættes pr. 1. januar 2007 til ejendomsvurderingen pr. 1. januar 2004 fratrukket afskrivninger frem til 1. januar 2007.

Bygninger og grunde anskaffet efter 1. januar 1999 indregnes til anskaffelsespris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver er indregnet til anskaffelsespris fratrukket afskrivninger.

Levetider for de væsentligste aktivtyper er fastlagt til følgende antal år

Aktivtype	Levetider
Bygninger	20 – 50 år
Biler	5 – 8 år
Specialkøretøjer	20 år
Tekniske anlæg, maskiner m.v.	3 – 10 år
Inventar og IT-udstyr	3 – 10 år



For enkelte aktiver fastsættes ved anskaffelsen en forventet scrapværdi, der ikke afskrives.

En række biler, specialkøretøjer og maskiner er optaget med en levetid som ligger under ministeriets anbefaling. Den kortere levetid er anvendt de steder, hvor aktivets tekniske – eller brugsmæssige – levetid ikke forventes at være længere.

Der afskrives ikke på materielle anlæg under udførelse. Når anlægget er ibrugtaget påbegyndes afskrivningen over anlæggets forventede levetid.

Infrastrukturelle anlægsaktiver (veje, signalanlæg, broer mv.) og ikke-operationelle anlægsaktiver (arealer til rekreative formål samt naturbeskyttelses- og genopretningsformål) indregnes ikke i balancen.

Finansielt leasede anlægsaktiver

Leasingkontrakter for materielle anlægsaktiver, hvor Thisted Kommune har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), registreres i anlægskartoteket til kostprisen. Kostprisen måles som den laveste af enten dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af minimumsleasingydelse med tillæg af omkostninger.

Finansielt leasede anlægsaktiver afskrives over den forventede levetid, der fastsættes efter typen af aktiv.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Igangværende materielle anlægsaktiver værdiansættes til de samlede afholdte omkostninger på balancetidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver - aktier og andelsbeviser

Andele af interessentskaber, som Thisted Kommune har medejerskab til, indgår i balancen med den andel af virksomhedernes indre værdi, jf. senest foreliggende regnskab, som svarer til kommunens ejerandel.

For børsnoterede aktier foretages indregningen til kursværdien pr. 31. december, og for ikke børsnoterede aktier og andre kapitalandele (andelsbeviser o.l.) foretages indregningen efter indre værdi metode.

Finansielle anlægsaktiver – langfristede tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget på balancen til nominal værdi under de respektive regnskabsposter her til. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Omsætningsaktiver – varebeholdninger

Udgifter til indkøb af råvarer, hjælpematerialer samt andre forbrugsvarer udgiftsføres på anskaffelsestidspunktet.

Der foretages registrering af varebeholdninger over 1 mio. Kr. og/eller beholdninger med væsentlige forskydninger i lagerets størrelse fra år til år.

Omsætningsaktiver – fysiske anlæg til salg

Fysiske aktiver til salg optages på balancen til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere. Der kan foretages opskrivning til den forventede salgpris.



Posten omfatter helt overvejende byggegrunde og erhvervsgrunde.

Omsætningsaktiver – tilgodehavender

Periodeafgrænsningsposter er optaget under omsætningsaktiver – tilgodehavender og vedrører udgifter og indtægter vedr. efterfølgende regnskabsår.

Likvide aktiver samt omsætningsaktiver – værdipapirer

Likvide aktiver samt værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger. Likvide beholdninger indregnes til nominel værdi, og værdipapirer indregnes til kursen på balancedagen.

Egenkapital

I egenkapitalen indgår selvejende institutioner, som kommunen har indgået driftsoverenskomst med. Der indgår ligeledes en modpost for modtagne donationer til anskaffelse af aktiver.

Hensatte forpligtelser

Forpligtelser indregnes i balancen, når kommunen på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på kommunens økonomiske ressourcer, og der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Pensionsforpligtelser der ikke er forsikringsmæssigt afdækket vedr. tjenstemandsansatte er optaget på balancen som en forpligtelse. Forpligtelsen er beregnet aktuarmæssigt ud fra forudsætninger som er fastlagt af ministeriet. Minimum hvert 5. år foretages en aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedr. tjenstemænd.

Thisted Kommune har i 2020 fået foretaget en ny aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedr. tjenstemænd. Beregningen er foretaget efter en ændret metode, idet Indenrigs og Boligministeriets metode for beregning af tjenstemændsforpligtelser er ændret siden sidste gang Thisted Kommune fik foretaget en aktuarberegning af forpligtelsen. I den nye beregningsmetode ligger blandt andet, at levealderen er stigende, at ansatte er længere på arbejdsmarkedet samt det anvendte renteniveau er steget efter krav fra Finanstilsynet. I aktuarberegningen indgår ikke pensionsforpligtelsen vedrørende tjenstemænd i den lukkede gruppe samt eftervederlag til borgmestre og udvalgsformænd. For disse grupper er der foretaget en særskilt beregning.

Hensatte forpligtelser vedr. eksempelvis miljøforening, erstatningskrav, åremålsansættelser, andre lignende forpligtelser og arbejdsskadeforpligtelser indregnes på balancen til nominel værdi.

Arbejdsskadeforpligtelser skal som minimum genberegnes hvert 5. år, og i de år hvor der ikke foretages aktuarmæssig genberegning, foretages der årlig opgørelse. Thisted Kommune har valgt at få foretaget en aktuarmæssig beregning hvert år.

Hensættelse til arbejdsskadeforpligtelse viser, hvad der skal hensættes på skader, der er indtruffet inden den 31. december 2020 og indeholder både skader, der er kendt på opgørelsesdagen – og skader, der er sket inden, men som først bliver anmeldt efterfølgende. Beløbet til hensættelse er beregnet skønsmæssigt på baggrund af skadeshistorik og ved hjælp af statistiske metoder, hvor der sker en opdeling i skadestyper. Metoden til beregning af hensættelser indeholder både konkrete skadesobservationer fra Thisted Kommune ligesom øvrige kommuners arbejdsskadedata indgår i beregningen. Det beregnede skøn tager højde for usikkerheden på opgørelsestidspunktet.



Langfristede gældsforpligtigelser

Langfristet gæld til realkreditinstitutter og andre kreditinstitutter er optaget med restgælden på balancetidspunktet.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse vedrørende finansielt leasede anlægsaktiver er indregnet i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelsen indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Andre gældsforpligtigelser, som omfatter gæld til leverandører, andre myndigheder og anden gæld er indregnet til nominel værdi. Gæld i udenlandsk valuta reguleres til kursen ultimo regnskabsåret.

Kommunerne skal for regnskab 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for lønmodtagere i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.

Nettogæld til fonde, legater, deposita m.v.

Nettogælden omfatter tilgodehavender til opkrævning fra staten, aktiver tilhørende fonds og legater, deposita og de tilsvarende modposter hertil.

Kortfristede gældsforpligtigelser

Kortfristet gæld til pengeinstitutter, staten, kirker og øvrige betalingsmodtagere optages med restgælden på balancetidspunktet.

Thisted Kommune anvender Repo-forretninger i forbindelse med likviditetsstyring. En Repo forretning er en terminsforretning, hvor man sælger en obligation og samtidig indgår en aftale om genkøb af obligationen på et fastsat tidspunkt til en bestemt kurs. I balancen indregnes de bagvedliggende købte obligationer under likvide beholdninger og i forbindelse med salgs-/genkøbsaftalen registreres aftalens værdi under kortfristede gældsforpligtigelser.

Noter til driftsregnskab og balance

Der er udarbejdet noter til henholdsvis driftsregnskab og balance i det omfang, der er væsentlige forhold, som bør belyses og/eller ministeriet har stillet krav om regnskabsbemærkning.



Driftsregnskab

Noter	Regnskabsopgørelse 1.000 kr. (Udgiftsbaseret resultatopgørelse)	Budget 2020	Korrigeret budget	Regnskab 2020
A. Det skattefinansierede område				
1	Indtægter			
	Skatter	-1.936.879	-1.937.206	-1.938.375
	Tilskud og udligning	-1.000.819	-1.063.399	-1.062.790
	Indtægter i alt	-2.937.697	-3.000.604	-3.001.165
Driftsudgifter				
2	Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	107.189	106.671	105.965
3	Børne- og Familieudvalget	755.336	768.506	757.269
4	Social- og Sundhedsudvalget	936.041	943.134	942.031
5	Erhvervs-, Arbejdsmarkeds- og Kulturudvalg	715.756	762.332	712.070
6	Økonomiudvalget	334.916	323.465	320.619
7	Driftsudgifter i alt	2.849.237	2.904.108	2.837.954
	Driftsresultat før finansiering	-88.460	-96.496	-163.211
6	Renter mv.	5.055	5.055	-328
8	Resultat ordinær driftsvirksomhed	-83.405	-91.441	-163.539
9	Anlægsudgifter			
	Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	56.081	88.149	83.949
	Børne- og Familieudvalget	0	511	1.355
	Social- og Sundhedsudvalget	8.894	9.840	9.215
	Erhvervs-, Arbejdsmarkeds- og Kulturudvalg	5.000	0	0
	Økonomiudvalget	6.619	3.214	3.320
	Anlægsudgifter i alt	76.594	101.714	97.839
	Resultat skattefinansieret område	-6.810	10.273	-65.701
B. Forsyningsvirksomheder				
2	Drift (indtægter - udgifter)	-319	454	-936
9	Anlæg (indtægter - udgifter)	0	4.000	3.595
	Resultat af forsyningsvirksomheder	-319	4.454	2.659
	C. Resultat i alt (A + B)	-7.129	14.727	-63.041



Balance

Noter	Balance 1.000 kr.	Ultimo 2020	Ultimo 2019
	Aktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.293.619	1.324.153
	Tekniske anlæg m.v.	60.070	57.702
	Inventar	11.713	6.063
	Anlæg under udførelse	49.511	39.510
	I alt	1.414.914	1.427.429
	Finansielle anlægsaktiver		
10	Aktier og andelsbeviser m.v.	1.888.101	1.882.455
11	Langfristede tilgodehavender	72.023	72.415
	Udlæg vedr. forsyningsvirksomheder	-2.373	-4.241
	I alt	1.957.751	1.950.629
	Omsætningsaktiver - varebeholdninger	1.180	1.180
	Omsætningsaktiver - fysiske anlæg til salg	89.947	103.880
	Omsætningsaktiver - tilgodehavender	85.136	91.602
	Omsætningsaktiver - værdipapirer	8.072	8.316
12	Likvide beholdninger	339.153	262.914
	Aktiver i alt	3.896.152	3.845.949



Noter	Balance 1.000 kr.	Ultimo 2020	Ultimo 2019
	Passiver		
13	Egenkapital		
	Modpost for takstfinansierede aktiver	-37.364	-35.656
	Modpost for selvejende institutioners aktiver	-4.496	-4.900
	Modpost for skattefinansierede aktiver	-1.464.180	-1.491.932
	Balancekonto	-573.659	-1.005.554
	I alt	-2.079.700	-2.538.042
14	Hensatte forpligtelser	-582.779	-159.814
15	Langfristede gældsforpligtelser	-818.113	-719.140
	Nettogæld vedr. fonds, legater, deposita m.v.	-12.643	-12.668
16	Kortfristede gældsforpligtelser	-402.917	-416.285
	Passiver i alt	-3.896.152	-3.845.949
17	Kautions- og garantiforpligtelser udgør 3.079.968 kr. Eventualrettigheder og -forpligtelser udgør 24.764 kr.		
18	Swapaftaler - der er indgået 8 swapaftaler		
19	Opgaver udført for andre myndigheder		



Note 1

Skatter, tilskud og udligning	Budget 2020	Korrigeret budget	Regnskab 2020
1.000 kr.			
Kommunal indkomstskat	-1.767.191	-1.767.518	-1.767.518
Selskabsskat	-56.681	-56.681	-56.681
Anden skat på lignet visse indkomster	-1.607	-1.607	-1.607
Grundskyld	-109.400	-109.400	-110.593
Anden skat på fast ejendom	-2.000	-2.000	-1.977
Samlede skatter i alt	-1.936.879	-1.937.206	-1.938.375
Udligning og generelle tilskud	-854.500	-872.740	-854.982
Udligning og tilskud vedrørende udlændinge	16.283	16.283	16.283
Kommunale bidrag til regionerne	4.871	4.871	4.872
Særlige tilskud	-167.473	-211.813	-227.916
Refusion af købsmoms	0	0	-1.047
Tilskud og udligning i alt	-1.000.819	-1.063.399	-1.062.790

Note 2

Klima-, Miljø- og Teknikudvalget	Budget 2020	Korrigeret budget	Regnskab 2020
1.000 kr.			
Jordforsyning og ejendomme	12.894	11.562	14.777
Natur og miljø	18.595	14.942	20.635
Kollektiv trafik	38.636	39.793	36.238
Øvrig trafik	57.934	61.250	54.023
Ældreboliger	-20.870	-20.877	-19.708
Klima-, Miljø- og Teknikudvalget i alt	107.189	106.671	105.965

Jordforsyning og ejendomme

Nettoforbruget blev 3,2 mio. kr. større end budgetteret.

Merforbruget skyldes hovedsagelig, at det i forbindelse med Covid-19 nedlukningen i marts 2020 blev besluttet at igangsætte ekstraordinær bygningsvedligeholdelse for ca. 4,8 mio. kr. for at understøtte håndværkere og udnytte bygningernes tomgang. En del af dette blev finansieret af eget område via tilbageholdenhed på almindelige vedligeholdelsesopgaver.

I modsat retning trækker merindtægter vedrørende udlejning.

Natur og miljø

Nettoforbruget blev 5,7 mio. kr. større end budgetteret.



Merforbruget består af et merforbrug på 3,3 mio. kr. på naturområdet, som hovedsagelig skyldes, at der i høj grad er udført projekter, som videreføres ind i 2021, og som i langt de fleste tilfælde finansieres af tilskud fra LDP, Naturstyrelsen eller andre tilskudsydere. Indtægterne indgår dog først, når det enkelte projekt er færdigt. Derudover var der et merforbrug på 1,1 mio. kr. på miljøgodkendelser og tilsyn, som både skyldes overført underskud og færre gebyrindtægter grundet Covid-19 nedlukningen. På skadedyrsbekæmpelse er der et merforbrug på 1,5 mio. kr., som skyldes øgede udgifter i forbindelse med rottebekæmpelse. Endelig er der også et merforbrug vedrørende Beredskabet Nordjylland på 0,6 mio. kr.

I modsat retning trak et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. vedrørende den helhedsorienteret energi- og ressourcepolitik.

Kollektiv trafik

Nettoforbruget blev 3,6 mio. kr. mindre end budgetteret.

Mindreforbruget skyldes lavere udgifter til skole- og specialkørsel på 4,7 mio. kr., mens busdrift, Nordjyllands Trafikselskab (NT) er i balance for 2020. Regnskabet fra NT for 2020 er endnu ikke modtaget, så det endelige resultat for 2020 er derfor ukendt.

I modsat retning trækker merforbrug til opgradering af stoppesteder og udvikling af grøn mobilitet på 0,7 mio. kr. og færgedrift på 0,4 mio. kr.

Øvrig trafik

Nettoforbruget blev 7,2 mio. kr. mindre end budgetteret.

Mindreforbruget skyldes hovedsageligt tilbagebetaling af afvandingsbidrag på 3,2 mio. kr. grundet regulering for årene 2016-2019, mindreforbrug på vintertjeneste på 3,8 mio. kr. samt udskudte renoveringsprojekter på Thisted havn, Doverodde havn og mole.

I modsat retning trækker merforbrug til Park og Vej på 1,4 mio. kr. primært grundet investering i materiel.

Ældreboliger

Nettoforbruget blev 1,2 mio. kr. større end budgetteret.

Merforbruget fordeler sig bredt mellem institutionerne, og skyldtes hovedsageligt periodeforskydninger mellem årene i forbindelse med betaling for el, vand, varme og antennebidrag.

Forsyningsområdet	Budget 2020	Korrigeret budget	Regnskab 2020
1.000 kr.			
Forsyningsområdet	-319	454	-936
Forsyningsområdet i alt	-319	454	-936

Forsyningsområdet

Nettoforbruget blev 1,4 mio. kr. mindre end budgetteret.

Mindreforbruget vil blive anvendt til udligning af mellemregningsforholdet mellem det skattefinansierede og det brugerfinansierede område.



Note 3

Børne- og Familieudvalget

1.000 kr.

	Budget 2020	Korrigeret budget	Regnskab 2020
Fritid	32.515	33.484	34.572
Skoler og uddannelse	442.511	453.626	441.711
Børn og familieområdet	98.495	100.190	102.658
Dagtilbud til børn	181.815	181.206	178.328
Børne- og familieudvalget i alt	755.336	768.506	757.269

Fritid

Nettoforbruget blev 1,1 mio. kr. større end budgetteret.

Nettomerforbruget dækker over et merforbrug på 1,8 mio. kr. på de kommunale haller og et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. på ansøgt tilskud til frivilligt folkeoplysende foreningsarbejde.

De kommunale hallers merforbrug skyldes tabte indtægter og færre udgifter i forbindelse med Covid-19.

Skoler og uddannelse

Nettoforbruget blev 11,9 mio. kr. mindre end budgetteret, heraf et overført overskud fra 2019 på 8,5 mio.kr.

Nettotallet dækker over et mindreforbrug på Øvrige ungdomsuddannelser med 5,3 mio. kr., et mindreforbrug på skolernes tværgående fælleskonti med 3,8 mio. kr., et mindreforbrug på skolerne med 1,8 mio. kr., samt et mindreforbrug på Pædagogisk Psykologisk Rådgivning på 1,0 mio. kr.

Mindreforbruget på øvrige Ungdomsuddannelser består primært af et mindreforbrug på 3,7 mio. kr. til det nyopstartede Ungdomsuddannelsesstilbud FGU. Tilbuddets første hele skoleår er 2020, og der må forventes en indkørselsfase før elevtallet er tilpasset budgettet. Derudover er der et mindreforbrug på 1 mio. kr. vedr. EGU, Produktionsskolen med 0,5 mio. kr. og KCT med 0,1 mio. kr.

Mindreforbruget på skolernes tværgående fælleskonti på 3,8 mio. kr. skyldes primært større salg af pladser til andre kommuner i den almene del, specialområdet og i SFO samt et mindre forbrug på køb af pladser. Samlet et mindreforbrug her på 1,5 mio. kr. Der er endvidere et mindreforbrug på Fælles SFO på 0,8 mio. kr. og på øvrig drift et mindreforbrug på 1,5 mio. kr. til IT, uddannelse, konsulenter/udviklingsarbejde, fælles elevaktiviteter.

Mindreforbrug på skolerne på 1,8 mio. kr. Der blev overført et overskud fra 2019 til 2020 på 3,7 mio. kr. Overskuddet fra 2019 er således nedbragt med 1,9 mio. kr.

På Pædagogisk Psykologisk Rådgivning (PPR) blev nettoforbruget 1,0 mio. kr. mindre en budgetteret. Mindreforbrug på 0,5 mio. kr. dækker primært over Projekt Fremskudt PPR, projektet er finansieret med eksterne midler og beløbet anvendes i 2021 og projektet afsluttes i. På basis PPR er der et mindreforbrug på 0,5 mio.



Børn og familieområdet

Nettoforbruget blev 2,5 mio. kr. større end budgetteret.

Nettotallet dækker over et merforbrug på anbringelser på 4,2 mio. kr., som består af et merforbrug vedrørende plejefamilier og opholdssteder og en udgift på 1,0 mio. kr. som følge af for meget hjemtaget flygtningerefusion i både 2019 og 2020. Derudover er der hjemtaget 0,5 mio. kr. mindre i refusion vedrørende særligt dyre enkeltsager.

I modsat retning trak et mindreforbrug vedrørende forebyggende foranstaltninger på 1,5 mio. kr. Mindreforbruget kan forklares primært med overførslen fra 2019 på 1 mio. kr. Derudover har der været mindreforbrug på aflastning, praktisk, pædagogisk og anden støtte i hjemmet. I modsat retning trak et merforbrug vedrørende kontaktpersonordningen og tabt arbejdsfortjeneste.

Antal anbragte børn i 2020 har gennemsnitligt lagt på ca. 104 børn, med en faldende tendens i løbet af året. Gennemsnittet i 2019 var 106 børn. Belægningen på Døgninstitutionen Kronborg har i 2020 gennemsnitligt været 8 børn ligesom i 2019.

Dagtilbud til børn

Nettoforbruget blev 2,9 mio. kr. mindre end budgetteret.

Nettotallet dækker over et mindreforbrug på Dagplejen på 3,7 mio. kr. og et mindreforbrug på Friplads på 0,8 mio. kr.

I modsat retning trak et merforbrug på Fælles dagpasning på 0,6 mio. kr., Daginstitutionerne på 0,6 mio. kr. Forældrebetaling 0,3 mio. kr. og Søskendetilskud 0,1 mio. kr.

På Dagplejen dækker mindreforbruget hovedsagelig over, at der blev passet 18 færre børn i Dagplejen end budgetteret mens merforbruget i Daginstitutionerne dækker over, at der blev passet 14 flere 0 – 2 årige børn og 17 færre 3 – 5 årige end budgetteret.

I 2020 var der i gennemsnit hen over året 2.130 børn i kommunale og private pasningstilbud, hvilket var 17 børn færre, end der var budgetteret med. De 17 børn fordelte sig med 21 færre børn i de kommunale tilbud og 4 flere børn i de private tilbud. 33,8 % af børnene blev passet i private tilbud.



Note 4

Social- og Sundhedsudvalget	Budget	Korrigeret	Regnskab
1.000 kr.	2020	budget	2020
Sundhed, sygehusbet. og genoptræning	213.935	211.985	212.860
Behandling af misbrug	8.900	9.770	9.908
Borgerservice og ydelser	39.653	39.357	39.088
Pleje og omsorg for ældre	435.353	436.396	436.045
Det specialiserede voksenområde	207.099	215.600	214.829
Handicappede børn og unge	31.102	30.025	29.301
Social- og sundhedsudvalget i alt	936.041	943.134	942.031

Sundhed, sygehusbetaling og genoptræning

Nettoforbruget blev 0,9 mio. kr. større end budgetteret.

Nettoforbruget på Sundhed blev 2,2 mio. kr. større end budgetteret. Merforbruget skyldes hovedsageligt merforbrug på 1,8 mio. kr. på KMF (kommunal medfinansiering af sundhedsvæsenet), dels pga. forøgelse af á conto afregningen i 2020 i forhold til budgetteret, og dels pga. at budgettet er reduceret som følge af forventet effekt af styrkelse af det nære sundhedsvæsen. Dertil kommer merforbrug på 0,4 mio. kr. på sundhedsprojekter, idet tilskudsmidler for et enkelt projekt først modtages i 2021.

Nettoforbruget på Træning og Rehabilitering blev 1,3 mio. kr. mindre end budgetteret, hvilket skyldes et overført overskud fra 2019 til 2020 på 0,7 mio. kr., samt mindre forbrug på øvrige konti, primært på ambulans specialiseret genoptræning på 0,6 mio. kr.

Behandling af misbrug

Nettoforbruget blev 0,1 mio. kr. større end budgetteret.

Institutioner har haft et merforbrug på 0,3 mio. kr. og betalinger til forsorghjem har været 0,1 mio. kr. større end budgetteret, mens der har været mindreforbrug på 0,3 mio. kr. på øvrige udgifter og administrative udgifter.

Borgerservice og ydelser

Nettoforbruget blev 0,3 mio. kr. mindre end budgetteret.

Nettotallet dækker over et mindreforbrug på 0,7 mio. kr. til boligydelse til pensionister og almindelig boligsikring. Et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. til personlige tillæg mv. Dertil kommer et merforbrug på 0,6 mio. kr. på busdrift og andre sundhedsudgifter grundet dækning af NT's indtægtstab i forbindelse med Covid-19.

Pleje og omsorg for ældre

Nettoforbruget blev 0,4 mio. kr. mindre end budgetteret.

Mindreforbruget på ældrecentre udgjorde 4,4 mio. kr., hvilket skyldes tilbageholdenhed og stram økonomisk styring.



Merforbruget i 2020 for Hjælpemiddelafdelingen udgjorde 3,6 mio. kr. Det skyldes merforbrug på især to områder for hjælpemidler: Andre udlånshjælpemidler (med 2,2 mio. kr.) og inkontinens- og stomihjælpemidler (med 1,5 mio. kr.).

I Sundhed og Kvalitet var der merforbrug på 1,2 mio. kr. Det dækker over (a) mindreforbrug på 2,0 mio. kr. på SOSU-uddannelser grundet især nedsat AUB-bidrag og forhøjet lønrefusion, (b) merforbrug på projekter på 2,0 mio. kr. grundet projektindtægter udskydes til 2021, (c) merforbrug på 1,0 mio. kr. som følge af overført underskud og merforbrug på løn.

Mindreforbrug på hjemmeplejen udgjorde 1,2 mio. kr., hvilket skyldes overskud på det indtægtsdækkede budget, mens merforbruget i Visitationen og fællesområdet udgjorde hhv. 0,2 mio. kr. og 0,2 mio. kr.

Merforbrug på øvrige områder udgjorde samlet 0,4 mio. kr.

Det specialiserede voksenområde

Nettoforbruget blev 0,8 mio. kr. mindre end budgetteret.

Institutionerne har haft et merforbrug på 4,5 mio. kr. og her har især 3 institutioner været udfordret. Køb og salg af pladser har haft et merforbrug på 0,5 mio. kr., hvilket skyldes færre solgte pladser. Fællesområdet har haft et mindreforbrug på 5,3 mio. kr., hvilket skyldes en større refusion på særligt dyre enkeltsager på 1,4 mio. kr. og overført mindreforbrug ligeledes på 1,4 mio. kr. Resten af mindreforbruget er fordelt på en række øvrige områder.

På social service er der et mindreforbrug på 0,6 mio. kr., hvilket bl.a. skyldes færre udgifter til plejefamilier.

Handicappede børn og unge

Nettoforbruget blev 0,7 mio. kr. mindre end budgetteret.

På køb og salg af pladser har der været et merforbrug på 0,4 mio. kr., som skyldes færre solgte pladser. På fællesområdet har der været et merforbrug 0,2 mio. kr., hvilket skyldes færre indtægter fra refusion af særligt dyre enkeltsager. Institutionerne har haft et mindreforbrug på 1,1 mio. kr. heraf er de 0,5 mio. kr. et overført mindreforbrug fra tidligere år. Social service har haft et mindreforbrug på 0,2 mio. kr.



Note 5

Erhvervs-, Arbejdsmarkeds- og Kulturudvalget

1.000 kr.

	Budget 2020	Korrige- ret bud- get	Regnskab 2020
Kultur	37.738	37.775	35.852
Erhvervsfremme og turisme	12.997	15.419	12.770
Arbejdsmarked	1.220	1.137	305
Arbejdsmarked - overførselsindkomst	663.801	708.002	663.143
Erhvervs-, Arbejdsmarkeds- og Kulturudvalget i alt	715.756	762.332	712.070

Kultur

Nettoforbruget blev 1,9 mio. kr. mindre end budgetteret.

Nettotallet dækker over et mindreforbrug på Kulturrummet på 1,6 mio. kr., et mindreforbrug på Kulturelle tilskud på 0,4 mio. kr. og et mindreforbrug på Kulturprojekter på 0,1 mio. kr. Mindreforbruget dækker hovedsagelig over vakante stillinger i Kulturrummet, udskudte arrangementer og ikke udbetalte tilskud som følge af Covid-19.

I modsat retning trak et merforbrug på Teatre på 0,2 mio. kr. Merforbruget på Teatre dækker over flere udgifter og mindre refusion på Egnsteater.

Erhvervsfremme og turisme

Nettoforbruget blev 2,6 mio. kr. mindre end budgetteret.

Mindreforbruget skyldes, at flere bevilgede beløb først vil blive udbetalt i 2021 grundet Covid-19, og at der på flere puljer er ikke-disponerede beløb, som forventes overført til 2021.

Arbejdsmarked

Nettoforbruget blev 0,8 mio. kr. mindre end budgetteret.

Dette skyldes færre udgifter til Kulturværkstedet på 0,4 mio. kr., midlertidig boligplacering på 0,2 mio. kr. og færre ansatte i kommunale løntilskud på 0,2 mio. kr.

Arbejdsmarked - overførselsindkomst

Nettoforbruget blev 44,9 mio. kr. mindre end budgetteret.

Mindreforbruget kan opdeles på følgende områder: 17,5 mio. kr. vedrørende drifts- og aktiveringsudgifter, 15,7 mio. kr. vedrørende forsikrede ledige, 6,8 mio. kr. på ressourceforløb og jobafklaringsforløb, 6,4 mio. kr. på integrationsområdet, 3,4 mio. kr. på fleksjobområdet, 1,4 mio. kr. på revalidering samt 0,9 mio. kr. på kontant- og uddannelseshjælp.

I den modsatte retning trak merforbrug til sygedagpengeområdet på 8 mio. kr.

Der blev i forbindelse med økonomiaftalen indgået i juni 2020 tilført 45,1 mio. kr. som følge af midtvejsregulering og Covid-19-kompensation.

Mindreforbruget skyldes både færre ydelsesmodtagere samlet set og færre aktiveringsudgifter. For de fleste målgrupper var der således færre ydelsesmodtagere end antaget i forbindelse med økonomiaftalen. Det har været vanskeligt at iværksætte den nødvendige aktivering pga. Covid-19 og de



deraf følgende restriktioner på beskæftigelsesområdet. Det er dog ikke tilfældet for sygedagpengeområdet, som grundet de forskellige tiltag grundet Covid-19 har haft et øget pres gennem hele 2020.

Det forventes, at midtvejsreguleringen i 2021 vil resultere i tilbagebetaling for 2020. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at sige noget om beløbets størrelse, da det afhænger af udgiftsniveauet for hele landet.

Note 6

Økonomiudvalget	Budget 2020	Korrigeret budget	Regnskab 2020
1.000 kr.			
Fællesudgifter og administration	334.916	323.465	320.619
Økonomiudvalget i alt	334.916	323.465	320.619

Fællesudgifter og administration

Nettoforbruget blev 2,8 mio. kr. mindre end budgetteret.

Nettoforbruget på Center for Økonomi og Løn blev 6,4 mio. kr. større end budgetteret. Hovedårsagen er et merforbrug på 7,5 mio. kr. på forsikringsområdet, hvilket skyldes et underskud på 9,4 mio. kroner for det selvforsikrede område og et overskud på forsikringsområdets momspulje og den del af ansvarsforsikringen, som ligger ved forsikringsselskabet. På det selvforsikrede område skyldes merudgifterne, at de personer, som har fået tildelt en erstatning, har valgt at få udbetalt store dele af deres erstatning som engangsbeløb.

Nettoforbruget på Børne- og familieforvaltningen blev 3,5 mio. kr. mindre end budgetteret. Hovedårsagen var et mindreforbrug på Koncerndrift for IT Digitalisering og Borgerservice med 4,9 mio. kr. grundet mindreforbrug på Monopolbrug på 3,1 mio. kr., mindreforbrug på Kommunikationsplatformen på 1,2 mio. kr. og mindreforbrug på understøttelse af digitalisering på 0,3 mio. kr. Endvidere var der mindreforbrug på Undervisning og Fritid på 0,3 mio. kr., Dagtilbud, Kultur og PPR på 0,1 mio. kr. og Fælles administration på 0,1 mio. kr. I modsat retning trak et merforbrug på Centerdrift IT, Digitalisering og Borgerservice på 1,9 mio. kr. som primært skyldes merforbrug på løn.

Nettoforbruget på Teknik, Erhverv og beskæftigelse blev 2,5 mio. kr. mindre end budgetteret. Hovedårsagen er et mindreforbrug på Beskæftigelse med 2 mio. kr. primært grundet vakant sektionslederstilling samt udskudt levering af IT-udstyr, og dels på Fælles administration på 1,7 mio. kr. I modsat retning trak et merforbrug på Drift og Anlæg på 0,7 mio. kr. primært grundet overført underskud vedrørende administrationsbygninger og merforbrug på Plan og Miljø på 0,5 mio. kr.

Nettoforbruget på Ledelsessekretariatet blev 2,2 mio. kr. mindre end budgetteret. Det skyldes et mindreforbrug på 0,8 mio. kr. da der ikke blev afholdt valg i 2020, et mindreforbrug på Centerdriften på knap 0,7 mio. kr. grundet vakante stillinger og samt en overførsel fra 2019. Derudover er der et mindreforbrug på HR-funktionen på 0,5 mio. kr. som følge af ikke afholdte kursustiltag, og et mindreforbrug på 0,5 mio. kr. vedrørende et royalt besøg, som udsættes til 2021. I modsat retning trak et merforbrug vedrørende Thy 360 på 0,5 mio. kr. idet denne udgift ikke har været budgetlagt, og et merforbrug på Kantinen på knap 0,5 mio. kr. grundet Corona nedlukning.

Nettoforbruget på Social- og Sundhedsforvaltningen blev 1,0 mio. kr. mindre end budgetteret og skyldes overført mindreforbrug på 0,5 mio. kr. og mindreforbrug på fællesudgifter.



Renter	Budget	Korrigeret	Regnskab
1.000 kr.	2020	budget	2020
Renter	5.055	5.055	-328
Renter i alt	5.055	5.055	-328

Renter

Mindreudgifter og merindtægter for i alt ca. 5,4 mio. kr. skyldes primært det faldende renteniveau. Renteudgifterne er faldet som direkte konsekvens af de faldende renter, og på indtægtssiden har de selv samme rentefald bevirket, at kommunens aktiver, der stort set alle er placeret i obligationer har realiseret kursgevinster.

Note 7

Personaleoversigt omregnet til heltidsansatte	Regnskab	Regnskab
	2019	2020
Byudvikling, bolig- og miljøforanstaltninger	19	18
Forsyningsområder m.v.	24	23
Transport og infrastruktur	56	57
Undervisning og kultur	909	885
Sundhedsområdet	80	81
Sociale opgaver og beskæftigelse	1.934	1.937
Fællesudgifter og administration	448	438
I alt	3.470	3.439

Note 8

Overførsel af uforbrugte driftsbevillinger

1.000 kr.	Til 2020	Til 2021
Overført iht. alm. overførselsordning	-20.259	17.298
Overført ift. særlige poster	0	7.305
I alt overførte driftsbevillinger til næste år	-20.259	24.603



Note 9

Årets anlægsaktivitet (inkl. forsyningsvirksomheder)

Thisted Kommunes oprindelige nettoanlægsbudget for 2020, som blev vedtaget af kommunalbestyrelsen i oktober 2019, var på 76,6 mio. kr. Hertil blev i løbet af 2020 givet tillægsbevillinger for 29,1 mio. kr. Dermed blev det samlede nettoanlægsbudget på 105,7 mio. kr.

Årets anlægsaktivitet (mio. kroner)

	Oprindeligt budget	Tillægsbevillinger	Heraf overført fra 2019	Korrigeret budget	Forbrug	Rest budget
Udgifter	150,3	26,3	9,4	176,6	155,4	21,2
Indtægter	-73,7	2,8	-18,1	-70,9	-54,0	-16,9
I alt	76,6	29,1	-8,7	105,7	101,4	4,3

Tillægsbevillingerne, som udgjorde 29,1 mio. kr., kan forklares med, at: -8,7 mio. kr. blev overført fra 2019, -43,7 mio. kr. blev omprioriteret til 2021, 22 mio. kr. blev bevilget til genbrugsplads i Hurup, 11,7 mio. kr. til Sundhedshus i Hanstholm, 6,0 mio. kr. til igangsættelse af byggemodning i Sennels og Hanstholm, 2,3 mio. kr. til Farlige og forfaldne ejendomme.

2020 var også præget af COVID-19, idet der bl.a. blev bevilget 5,0 mio. kr. til ekstra anlægsarbejde rundt i kommunen og fremrykning af 20,0 mio. kr. til Cold Hawaii Inland og 5,5 mio. kr. til Rundkørsel i Vorupør. Derudover blev der i løbet af 2019 overført til 8,2 mio. kr. til 2020.

Anlægsforbruget på 101,4 mio. kr. fordelte sig med udgifter på 176,6 og indtægter på 54,0 mio. kr. De tilsvarende poster i 2019 var henholdsvis 169,9 mio. kr. i udgifter og 72,3 mio. kr. i indtægter. Mindreforbruget i 2020 skyldes merindtægt ved salg bolig- og erhvervsgrunde, forskydninger i forbruget på grund af COVID-19, som dog modsvares af et merforbrug på enkelte anlægsprojekter.

Nedenfor følger en specifikation af de anlægsprojekter som afsluttedes i 2020, opdelt i anlæg med afholdte bruttoanlægsudgifter på henholdsvis over og under 2,0 mio. kr. Derefter følger en oversigt over anlægsprojekter som fortsætter i 2021.

Afsluttede anlægsarbejder - anlæg over 2 mio. kr.

1.000 kr.

Projekt	Projekt navn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
585	Besøgscenter, Østerild Testcenter	-14.610	18.110	-15.119	17.859
778	Amtoft Havn	0	7.000	0	7.016
861	Byggemodning Østby - Chilivej, Thisted	-12.950	12.500	-3.082	11.691
882	Forskønnelse af Pynten Hanstholm	0	2.500	0	2.380
886	Vejbelysning - reovering af net	0	29.300	-132	31.906
898	Læge- og sygeklínik på Trye	-3.900	4.700	-3.900	4.765
900	Udskiftning af datalager (SAN)	0	3.000	0	3.107
915	Indsats mod farlige og forfaldne 2019	-5.912	7.675	-5.996	7.759

**Afsluttede anlægsarbejder - anlæg over 2 mio. kr. - fortsat**

1.000 kr.

Projekt	Projekt navn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
919	Cykelsti Chr. Hansens vej Hanstholm	0	3.300	0	3.025
921	Asfalt 2019	0	12.500	0	12.731
955	Energimæssige investeringer - 2020		2.000	-118	2.121
961	Udvendig ejendomsvedligeholdelse - 2020		8.500		8.488
964	Asfalt 2020		11.500		11.501
967	Ekstra anlægsarbejder - COVID-19	0	5.000	-39	5.026

Afsluttede anlægsarbejder - anlæg under 2 mio. kr.

1.000 kr.

Projekt	Projekt navn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
60	Elektronisk arkivering	0	1.500	0	1.500
602	Silstrup - Cykelbaner - Etape 1	0	1.860	0	1.952
773	Salg af byggemodnede boliggrunde 2019	-1.000	200	-2.610	289
774	Salg af byggemodnede erhvervsgrunde 2019	-2.000	200	-786	434
809	Modulvogntog - 2017	0	500	0	514
826	Renovering af selvejende haller 2017	0	1.000	0	1.000
835	Renovering af klubhuse	0	400	0	395
850	Udbygning af Thy Hallen	0	1.170	0	1.173
863	Skiltning af nationale cykelruter	-700	700	-347	347
888	Renovering af selvejende haller 2018	0	1.000	0	1.000
907	Totalrenovering af grønne anlæg 2019	0	250	0	258
910	Bjergbo opførelse af skillevej	0	85	0	45
920	Trafikmæssige tiltag - 2019	0	1.300	0	1.380
923	Køb af Strømgade Thisted	-450	935	-445	906
929	Indkøb af mobile sprinkleranlæg til plejecentre	0	150	0	170
934	Opførelse af hal, Tigervej	0	1.184	0	1.283
940	Salg Vangvej 16A Klitmøller	-2.827	0	-2.857	9
943	Arup Sluse Renovering-godkendt KB 15/12-2020	0	1.500	0	941
949	Salg af jord - Erhvervsareal i Sjørring	-162	30	-175	19
954	Salg af jord - Tandrupvej, Bedsted	-311	0	-314	2
958	Rørtæring 2020	0	0	0	999
959	Salg af byggemodnede boliggrunde - 2020	-1.000	200	-4.495	317
960	Salg af byggemodnede erhvervsgrunde - 2020	-2.000	200	-6.628	374
965	Salg af jord Fårtoftevej Thisted	-1.632	0	-1.667	6
971	Salg af fire ejendomme - Maj 2020	-3.352	400	-3.352	416

**Igangværende anlægsarbejder**

1.000 kr.

Projekt	Projekt navn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
944	Analyse af Thisted Havn		500	0	433
992	Anlægstilskud - Selvejende haller - 2021		1.000	0	0
973	Anlægstilskud - Thyborøn-Agger Færgen		2.500	0	649
938	Anlægsønsker 2019 ældreområdet		1.891	0	1.218
972	Arealerhvervelse - Testcentret, Østerild	-80	150	0	84
975	Byggemodning - Hvedemarken Hanstholm		1.000	0	40
988	Byggemodning - Kaldalvej, Sennels	-4.590	6.900	0	558
939	Byggemodning - Klitmøller	-6.300	6.300	-1.206	4.812
763	Byggemodning - Myntevej, Thisted	-9.750	9.300	-10.800	8.356
928	Byggemodning - Snedsted Syd	-3.300	3.200	-312	2.395
825	Center for Sundhed / Thyhallen		48.539	0	8.146
712	Cold Hawaii Inland	-10.800	89.600	-935	23.418
868	Cykelsti - Hurup - Bedsted	-4.600	11.500	-2.126	11.383
917	Cykelsti - Silstrupvej, Thisted	-1.800	4.500	-88	4.819
808	Cykelsti, Hillerslev - Thisted		9.000	0	8.809
902	Ekspropriation - Klitmøller Camping		3.400	0	3.548
974	Ekstern bistand mv - Landlyst Stadion, T		500	0	21
997	Energimæssige investeringer - 2021		3.500	0	0
987	Erhvervsgrunde - Glentevej, Thisted	-5.400	5.400	0	60
723	EU-projekt - LIFE14 NAT/DK/000606	-46.157	46.339	-12.974	11.925
963	Farlige og forfaldne ejendomme - 2020	-5.763	9.763	-5.243	9.515
998	Farlige og forfaldne ejendomme - 2021	-5.100	9.725	0	0
885	Hovedbyer på forkant - Thisted	-13.150	21.400	0	2.395
935	Indkøb af luftrensere		300	0	0
899	Køb af almene boliger mhp nedrivning		2.800	0	2.032
977	Køb af baggård - Storegade 21, Thisted		524	0	517
953	Køb af ejendom, Storegade 12, Thisted		820	0	296
989	Køb af Frederiksgade 5 Thisted	-835	5.335	0	0
966	Læge- og sygeplejeklinik m.v. i Hundborg		5.075	0	4.922
781	Museum Thy - ekstra magasinhal	-600	5.600	0	4.581
840	Ny daginstitution i Thisted Øst		26.400	0	20.037
951	Nyt genbrugscenter - Hurup		22.000	0	3.595
771	Områdefornyelse Klitmøller 2017-2021	-3.550	6.270	-2.800	5.636
770	Områdefornyelse Sjørring m.v. 2017-2021	-5.000	12.500	-3.892	10.769
789	Pulje til områdefornyelse Hurup	-2.250	5.663	-2.628	5.746
924	Renovering af P-plads, Bryghuset, Thisted		1.600	0	1.348
930	Renovering af selvejende haller 2019		1.000	0	973
918	Rundkørsel, Kystvejen, Vorupør		5.830	0	589
996	Rørtæring, kloakledning mv - 2021		1.000	0	0

**Igangværende anlægsarbejder - fortsat**

1.000 kr.

Projekt	Projekt navn	Bevilling		Forbrug	
		Indtægt	Udgift	Indtægt	Udgift
976	Rådgiverbistand - Boliger - Skolegade		950	0	0
993	Salg af byggemodn. boliggrunde m.v. 2021	-1.000	200	0	0
994	Salg af byggemodn. erhvervsgrunde m.v. 2021	-2.000	200	0	0
991	Salg af bygninger, Vangvej 16, Klitmøller	-2.850	105	-2.850	96
990	Salg af jord - Klosterbo Ågade Vestervig	-200	30	0	0
962	Slyngborgvej, Hurup - Forlængelse	-450	1.850	0	100
970	Sti - Strandvejen, Thisted		500	0	190
931	Sundhedshus i Hanstholm	-11.720	14.720	-11.720	8.448
942	Sydhavn	-10.000	7.900	-8.189	8.595
890	Sygeplejeklinikker i Thisted Kommune		300	0	248
941	Tilgængelighedspuljen 2018		369	0	351
777	Tingstrup Sø		2.000	-86	2.213
878	Tingstrup Sø - Synergiprojekt	-4.135	4.135	0	3.407
877	Tingstrup Sø - Vådømrådeprojekt	-2.085	2.085	-2.080	2.085
814	Totalrenovering af grønne anlæg - 2017		500	0	238
957	Totalrenovering af grønne områder - 2020		250	0	108
956	Totalrenoveringer af legepladser - 2020		250	0	236
968	Trafiksikkerhedsmæssige tiltag - 2020		1.300	0	946
995	Udvendig vedligeholdelse - 2021		8.500	0	0
969	Vej- og afvandingsprojekt - Kastet, This		2.200	0	200
876	Vådømrådeprojekt Skiveren-Nord ved Lønne	-1.765	1.765	0	1.110
950	Ældre/Sundhed - Hardware Skype for Business		685	0	633



Note 10

Aktier, andelsbeviser og ejerandele 1.000 kr.	Oplyst i regnskab	Ejerandel	Indre værdi	Kommunens andel
Dover Plantage	2020	23,97%	2.825	677
Kommunernes Pensionsforsikring	2019	0,63%	3.657.000	22.856
HMN Naturgas I/S	2019	1,69%	853.100	14.383
Hanstholm Havn	2019	100,00%	130.441	130.441
Thyborøn-Agger Færefart	2019	50,00%	-492	0
I/S Skovsted Losseplads	2019	70,01%	937	656
I/S Thyra	2019	69,96%	59	42
I/S Modtagestation MST	2019	68,20%	938	640
Thisted Vand A/S	2019	100,00%	1.718.407	1.718.407
Nordjyllands Beredskab	2019	7,54%	-1.322	0
Aktier, andelsbeviser og ejerandele i alt				1.888.101

Note 11

Langfristede tilgodehavender 1.000 kr.	Ultimo 2020	Ultimo 2019
Udlån til beboerindskud	10.376	10.732
Andre langfristede udlån og tilgodehavender	25.162	22.644
Deponerede beløb	36.485	39.039
Langfristet gæld i alt	72.023	72.415

Andre langfristede udlån og tilgodehavender

Stigningen i 2020 skyldes primært lån til indefrysning af ejendomsskatter.

Deponerede beløb

Der er sket et fald i deponering i 2020 på 2,6 mio. kr. som følge af frigivelse af deponeringen ved salget af HMN Naturgas, der frigives løbende over de kommende 9 år samt en deponering vedrørende Thyværkstedet – leje af lagerplads.

Indskud i Landsbyggefonden

Den nominelle værdi af kommunens uafviklede indskud i Landsbyggefonden udgør 53,8 mio. kr. Værdien indregnes jævnfør ministeriets regnskabsregler ikke i kommunens årsregnskab.



Note 12

Finansieringsoversigt 1.000 kr.	Budget 2020	Korrigeret budget	Regnskab 2020
Likvide beholdninger primo	262.914	262.914	262.914
Tilgang af likvide aktiver			
Årets resultat	7.129	-14.727	63.041
Lånoptagelse	10.000	8.060	61.000
Øvrige finansforskydninger	0	0	6.262
Anvendelse af likvide aktiver			
Afdrag på lån	-50.412	-50.358	-54.064
Likvide beholdninger ultimo	229.632	205.889	339.153

Lånoptagelse

Der er optaget 52,9 mio. kr. mere lån end budgetteret. Det skyldes primært, at det er de afholde udgifter og tildelte lånedispensationer i regnskabsåret -1, der lånes til i regnskabsåret, mens den budgetterede låntagning i regnskabsåret først optages i regnskabsåret +1.

Øvrige finansforskydninger

Finansforskydningerne er 6 mio. kr. større end budgetteret. Det skyldes primært kommunens brug af repo forretninger. Der henvises i øvrigt til note 16.

Afdrag på lån

Der er afdraget 3,7 mio. kr. mere end budgetteret, hvilket blandt andet skyldes indfrielse af lån i Do-verodde Købmandsgård samt ekstraordinær indfrielse af del af ældreboliglån på Trye i forbindelse med omklassificering af del af boligen.



Note 13

Udvikling i egenkapitalen

1.000 kr.

Egenkapital 01.01.2020		-2.538.042
Udvikling på balancekontoen:		
Udvikling i modposter til takstfinansierede aktiver		-1.708
Udvikling i modposter til selvejende institutioners aktiver		404
Udvikling i modposter til skattefinansierede aktiver		<u>27.752</u>
Udvikling på balancekontoen		26.448
Resultat ifl. resultatopgørelsen	-63.041	
Regulering forsyningsvirksomheders finansielle resultat	-2.659	
Værdireguleringer	504.196	
Kursreguleringer og afskrivninger i restancer	<u>-6.601</u>	
Resultat og reguleringer	431.895	
Årets bevægelser på balancekontoen i alt		458.343
Egenkapital 31.12.2020		-2.079.700

Værdireguleringer

Egenkapitalen er reduceret med 458,3 mio. kr. som primært er begrundet i værdireguleringer på 504,2 mio. kr. Værdireguleringerne består hovedsageligt af hensættelse til tjenestemandspension samt hensættelse til indefrosne feriemidler.

Note 14

Hensatte forpligtelser

1.000 kr.

	Ultimo 2020	Ultimo 2019
Pensioner	-530.703	-118.930
Arbejdsskader	-51.976	-40.634
Øvrige hensættelser	-100	-250
Hensatte forpligtelser i alt	-582.779	-159.814

Pensioner

Der er sket en stigning på 411,8 mio. kr. i hensatte forpligtelser til pensioner. Dette skyldes primært en stor stigning i pensionsforpligtelsen vedr. tjenestemænd. Der er i 2020 foretaget en ny aktuarmæssig beregning af pensionsforpligtelsen vedr. tjenestemænd, der udviser en forpligtelse pr. 31.12.2020 på 522,7 mio. kr., en stigning på 404 mio. kr. i forhold til 2019. Stigningen skyldes, at der siden, der sidst blev foretaget en aktuarmæssig beregning (2016) er kommet nye regler for kapitalværdiberegningen. De nye regler, der nu skal foretages kapitalværdiberegning efter, indeholder blandt andet, at der for erhvervsaktive bliver der indregnet anciennitetsstigninger indtil pensionering, og pensionsalderen regnes nu til 2 år efter tidligste pensionsudbetalingsalder. Det betyder, at



pensioneringstidspunkt anvendt i beregningen, gennemsnitligt nu er ca. 66 år mod tidligere 62 år. Herudover består pensionsforpligtelsen af hensættelse til tjenestemænd, lukkede gruppe, der viser en forpligtelse ultimo 2020 på 7,2 mio. kr. samt hensat forpligtelse til eftervederlag på 0,7 mio. kr.

Note 15

Langfristet gæld

1.000 kr.

	Ultimo 2020	Ultimo 2019
Selvejende institutioner med overenskomst	-2.204	-2.397
Realkredit	-1.006	-1.040
Kommunekredit	-348.211	-319.193
Pengeinstitutter	0	-56
Lønmodtagernes Feriemidler	-154.506	-52.564
Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor	0	-10.431
Langfristet gæld vedr. ældreboliger	-306.173	-325.571
Gæld vedr. finansielt leasede aktiver	-6.013	-7.888
Langfristet gæld i alt	-818.113	-719.140

Lønmodtagernes Feriemidler

Kommunerne skal for regnskab 2020 ved regnskabsafslutningen opgøre de opsparede feriemidler for funktionærer i overgangsperioden, hvorefter disse skal føres direkte på balancen som en langfristet gæld vedrørende Lønmodtagernes Feriemidler med modpost på egenkapitalen.

Thisted Kommune har således ultimo 2020 optaget en langfristet gæld for perioden 1. september 2019 – 31. august 2020 til Lønmodtagernes Feriemidler på 154,5 mio. kr.

Anden langfristet gæld med indenlandsk kreditor

Thisted Kommune har i 2020 indfriet lån til Arbejdsmarkedets Feriefond på 10,4 mio.kr. vedrørende Nordvest Safari (Doverodde Købmandsgård).

Note 16

Kortfristet gæld

1.000 kr.

	Ultimo 2020	Ultimo 2019
Kassekreditter og byggelån	-173.583	-173.606
Kortfristet gæld til staten	-7.346	-7.676
Kirkelige skatter og afgifter	-1.746	-16
Anden kortfristet gæld med indenlandsk betalingsmodtager	-116.847	-104.341
Mellemregningskonto	-115.901	-118.139
Kortfristet gæld i alt	-402.917	-416.285



Kassekreditter og byggelån

Thisted Kommune anvender Repo forretninger i forbindelse med likviditetsstyring. En Repo forretning er en terminsforretning, hvor man sælger en obligation og samtidig indgår en aftale om genkøb af obligationen på et fastsat tidspunkt til en bestemt kurs. Genkøbskursen beregnes på baggrund af pengemarkedsrenten.

Repo forretninger anvendes for at reducere indestående i banken, således omkostningerne ved en eventuel negativ rente reduceres. Likviditeten placeres i et kapitalbevarende depot, hvor der er tilknyttet en Repo facilitet.

I balancen indregnes de bagvedliggende købte obligationer under likvide beholdninger og i forbindelse med salgs/genkøbsaftalen registreres aftalens værdi under Kassekreditter og byggelån.

Note 17

Kautions- og garantiforpligtelser

1.000 kr.

	Ultimo 2020	Ultimo 2019
Almindelige kautions- og garantiforpligtelser:		
Vand- og varmforsyning:		
Bedsted Fjernvarme	4.300	1.000
Frøstrup Fjernvarme	6.802	9.067
Hanstholm Varmeværk	15.201	17.634
Hurup Fjernvarme	9.000	11.000
Snedsted Varmeværk	25.679	25.943
Thisted Varmeforsyning	143.568	154.810
Vesløs Kraftvarmeværk	2.297	2.413
Vestervig Fjernvarme	11.467	12.427
Vorupør Kraftvarmeværk	12.551	13.675
Østerild Fjernvarmeværk	7.193	8.516
Hurup Vandværk	7.720	8.064
Østerild Vandværk	756	846
Idrætsformål:		
Sjørring Idræts- og kulturcenter	869	941
Snedsted Hallen	4.212	4.330
Andre formål:		
Hanstholm Havn	587.748	501.561
Støtteforeningen for FDF Snedsted	922	948
Søsportscenter Vildsunds Bygningsforening	751	790
Thisted Drikkevand A/S	26.224	27.394
Thisted Spildevand A/S	53.228	55.684
Thisted Vandrehjem	0	180
Thy-Fonden	2.310	2.503



Interessent garanti:		
I/S Mors - Thy Færefart	40.397	42.696
I/S Skovsted Losseplads	2.361	2.394
Nordjyllands Trafikselskab	45.675	50.790
Thyborøn-Agger Færefart	101.307	105.124
Solidarisk garanti:		
Udbetaling Danmark	1.784.687	1.688.838
I alt	2.897.224	2.749.571
Kautions- og garantiforpligtelser vedr. boligforanstaltninger:		
Realkredit Danmark	32.267	37.758
Jyske Realkredit	32.016	16.859
Nykredit	118.432	134.221
Boligindskudslån	29	55
I alt	182.744	188.893
Kautions- og garantiforpligtelser i alt	3.079.968	2.938.464
Andre eventualforpligtelser:		
Operationelle leasingkontrakter	139	419
I alt	139	419



Eventualrettigheder	Ultimo 2020	Ultimo 2019
1.000 kr.		
Øvrige eventualrettigheder		
Doverodde Købmandsgård A/S	1.600	1.600
Udlån til institutioner og foreninger:		
Hannæs-Hallen	1.208	1.208
Snedsted-Hallen	1.282	1.282
Nors-Hallen	891	891
Landsforeningen af vanføre	60	60
Landsforeningen af vanføre	50	50
FDF, Thisted kreds	50	50
KFUM-spejderne, Thisted	25	25
KFUM-spejderne, Thisted	138	138
Vorupør Boldklub	100	100
Hillerslev Idrætsforening	100	100
Sjørring Hallen	1.012	1.012
Hundborg Forsamlingshus	100	100
KFUM spejderne, Tilsted	50	50
Nordvestjysk Flugtskydningscenter	100	100
TIK-fodboldafdeling	300	300
KFUM & K spejderne, Stagstrup	100	100
Arup sogns beboerforening	100	100
Hundborg Rideklubs Støtteforening	200	200
Bofællesskab Nørrealle 22	129	129
Stenbjerg Boldklub	80	80
Vang-Tvorup Idrætsforening, bygningsværði	570	570
Hundborg Boldklub, bygningsværði	560	560
Sjørringvold Efterskole	500	500
Sundby Thy Idrætsklub	88	88
Sundby Thy Idrætsklub	450	450
Sundby Thy Idrætsklub	364	364
Bedsted Hallen	100	100
Sydthy Ridehal	1.000	1.000
Hurup Hallen	325	325
Sydthy Friskole	330	330
Sydthy Golfbaneanlæg A/S	9.200	9.200
Sydthy Salonskytteforening	0	8
Foreningen til bevarelse af Stenbjerg Landingsplads	150	150
Bedsted og Omegns Aktivitetshus S/I (BOA)	750	750
Vildsund Søsportscenter	2.700	2.700
Eventualrettigheder i alt	24.764	24.772



Note 18

SWAP-aftaler

1.000 kr.

Modpart	Hovedstol	Restgæld	Markeds- værdi	Udløb	Renteforhold	Rentesats ultimo 2020
Nordea	40.000	14.035	-1.287	30-12-2025	variabel til fast	3,1400
Nordea	94.250	26.929	-3.650	30-12-2025	variabel til fast	4,7700
Nordea	82.132	26.929	-3.577	30-12-2025	variabel til fast	4,6700
Nordea	24.794	13.885	-1.620	30-12-2031	variabel til fast	1,9100
Nordea	29.140	21.390	-3.225	29-03-2038	variabel til fast	1,6100
Nordea	42.900	34.125	-3.588	08-04-2038	variabel til fast	1,0860
Nordea	33.300	27.473	-3.137	10-04-2037	variabel til fast	1,2420
Nordea	85.225	59.657	-2.951	30-06-2031	variabel til fast	0,6975

Alle 8 swapaftaler er indgået i danske kr.

Note 19

Udførsel af opgaver for andre myndigheder

Thisted Kommune har ikke i 2020 udført opgaver for andre myndigheder.